



# Corso di perfezionamento e alta formazione DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

II Edizione • marzo | giugno 2024

Il settore del diritto penale tributario, tradizionalmente poco frequentato sia dai tributaristi che dai penalisti per il suo elevato grado di specializzazione e tecnicità, costituisce oggi un terreno di particolare interesse per tutti gli operatori del diritto per gli sbocchi professionali che esso può consentire. Le recenti riforme che hanno abbassato le soglie di punibilità conseguenti a violazioni d'imposta, la crescente attenzione delle Procure per il fenomeno e il delinearsi di nuove ed inattese frontiere in punto di responsabilità delle società e degli enti per illeciti penali, impongono percorsi formativi dedicati, attraverso i quali giovani avvocati, dottori commercialisti, funzionari dell'Amministrazione finanziaria, consulenti e fiscalisti d'impresa possano acquisire le indispensabili competenze per operare in modo efficace e consapevole potendo così contare su una solida preparazione di base nel diritto tributario e penale tributario, nonché su una familiarità con la procedura che caratterizza il processo penale tributario. Il corso, quindi, si prefigge l'obiettivo di formare figure professionali con elevate competenze giuridiche e nelle principali aree di gestione del diritto penale tributario, anche con riferimento alle tematiche internazionali e comunitarie; in particolare, offrire ai giovani laureati del settore giuridico/economico l'opportunità di acquisire gli strumenti per divenire operatori specializzati come professionisti, funzionari nella Pubblica Amministrazione, fiscalisti in azienda, nel settore della fiscalità delle imprese e del commercio internazionale.

**8 marzo | ore 15-17**

## Introduzione al corso

Prof. Roberto BARTOLI

Prof. Stefano DORIGO

**15 marzo | ore 15-19**

## Le fattispecie di reato: i reati dichiarativi, l'esterovestizione. Casi pratici.

Prof. Alberto MARCHESELLI

Avv. Enrico DI FIORINO

**22 marzo | ore 15-19**

## Le fattispecie di reato: i reati fraudolenti, la fraudolenta sottrazione. Casi pratici.

Avv. Marco DI SIENA

Avv. Gianluca GAMBOGI

Dott. Pasquale AFELTRA

**5 aprile | ore 15-19**

## Le fattispecie di reato: i reati di omesso versamento e la rilevanza della forza maggiore

Prof. Giuseppe INGRAO

Dott. Samuel BOLIS

**12 aprile | ore 15-19**

## Riciclaggio e autoriciclaggio del provento del reato

Dott.ssa Federica HELFERICH

Prof. Francesco MUCCIARELLI

**19 aprile | ore 15-19**

## Abuso del diritto e violazioni penali

Prof. Giuseppe ZIZZO

Avv. Alex INGRASSIA

**3 maggio | ore 15-19**

## 231 e reati tributari – frodi IVA (Direttiva PIF)

Prof. Andrea PERINI

Prof. Daniele PIVA

**10 maggio | ore 15-19**

## Le fattispecie internazionali e i reati tributari (TP, SO, casi Facebook, Netflix, ecc.)

Prof. Eugenio DELLA VALLE

Prof. Enrico BASILE

**17 maggio | ore 15-19**

## Profili processuali: lo svolgimento del processo, il ruolo del consulente tecnico, le presunzioni tributarie, la rilevanza probatoria PVC e i documenti amministrativi

Prof. Andrea GIOVANARDI

Dott. Enrico TERZANI

**24 maggio | ore 15-19**

## Profili processuali: il giudicato, il patteggiamento, le misure cautelari, la confisca

Prof. Filippo BELLAGAMBA

Dott. Fabio DI VIZIO

**31 maggio | ore 15-19**

## Il rapporto tra processo penale e tributario: *nemo tenetur se detegere* tra procedimento amministrativo e processo penale

Prof. Giuseppe SCANU

Prof. Enrico AMATI

**7 giugno | ore 15-19**

## Il rapporto tra processo penale e tributario: doppio binario e specialità, *ne bis in idem*

Prof. Alessandro GIOVANNINI

Prof. Andrea TRIPODI

Avv. Giuseppe CRISTIANI

Dott. Bernardino LIBRANDI

**14 giugno | ore 15-19**

## Il rapporto tra processo penale e tributario: le condotte riparatorie e l'impatto delle definizioni amministrative, lo scambio di informazioni e l'utilizzo in sede penale

Prof. Fabrizio D'ARCANGELO

Avv. Pier Nicola BADIANI

**21 giugno | ore 15-17**

## Lezione conclusiva e consegna dei diplomi

### DIRETTORI DEL CORSO

Prof. Roberto Bartoli

Prof. Stefano Dorigo

Prof. Roberto Cordeiro Guerra

### A CHI È RIVOLTO

Il corso si rivolge a laureati in materie giuridiche ed economiche e, attraverso l'approfondimento teorico e l'esposizione di casi da parte di studiosi, responsabili fiscali di gruppi societari e professionisti, mira ad offrire a coloro che già operano o che opereranno in futuro come liberi professionisti ovvero negli uffici fiscali delle imprese o nell'amministrazione finanziaria un completamento della propria formazione.

### TERMINE DI ISCRIZIONE

1° marzo 2024

### MODALITÀ DI ISCRIZIONE

Procedura e modulo di domanda sono disponibili al link:

<https://www.dsg.unifi.it/p812.html>

### QUOTA DI ISCRIZIONE

- € 500 (oltre imposta di bollo) per l'iscrizione ordinaria
- € 400 (oltre imposta di bollo) per gli Uditori (iscritti all'Albo dei Consulenti del lavoro non in possesso del diploma di laurea) - numero massimo 10 posti
- € 300 (oltre imposta di bollo) Funzionari dell'Agenzia delle Entrate e Funzionari dell'Agenzia delle Dogane, in possesso dei requisiti di accesso - numero massimo 15 posti
- € 350 (oltre imposta di bollo) Giovani laureati che non abbiano compiuto il ventottesimo anno di età alla scadenza del termine per le iscrizioni.

### MODALITÀ DI SVOLGIMENTO LEZIONI

Il Corso si svolgerà in modalità di didattica mista per un totale di 48 ore di didattica frontale.

Le lezioni, della durata di 4 ore ciascuna, si terranno il venerdì pomeriggio.

### FREQUENZA E PROVA FINALE

La frequenza delle attività formative è obbligatoria per almeno l'80% delle ore totali del corso.

La verifica dell'apprendimento dei partecipanti sarà effettuata nel corso di una prova finale, la quale consisterà nella predisposizione di un breve elaborato scritto su un tema oggetto del Corso, previamente stabilito d'intesa con il Corpo docente.

### CREDITI FORMATIVI

**Universitari:** 6 CFU

**Avvocati:** è stato richiesto l'accREDITAMENTO

**Commercialisti ed Esperti contabili:** è stato richiesto l'accREDITAMENTO

**Consulenti del lavoro:** è stato richiesto l'accREDITAMENTO